



**Römisch-katholische Kirchgemeinde
St. Josef
8005 Zürich**

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Kirchenpflege	20.02.2023
Abnahmebeschluss Kirchenpflege	01.03.2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	06.03.2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	14.03.2023
Abnahmebeschluss Kirchgemeindeversammlung	05.04.2023
Veröffentlichung Beschluss	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Schwerpunkte der Kirchenpflege	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	11
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14
8 Bilanz	16
9 Geldflussrechnung	18
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	20
Angewandtes Regelwerk	
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Kirchengemeinde und Pfarrkirchenstiftung	
Finanzinformationen	24
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	
Eventualforderungen	25
Anlagenspiegel Finanzvermögen	26
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	27
Beteiligungsspiegel	28
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	29
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	30
Rückstellungsspiegel	31
Eigenkapitalnachweis	33

Sonderrechnungen	34
Finanzkennzahlen	35
Kreditrechtliche Angaben	36
Verpflichtungskredite	
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	37

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		38
11	Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung	39
12	Erfolgsrechnung	41
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen	49
15	Bilanz	50

Kontakt

Römisch-katholische Kirchgemeinde
St. Josef
Röntgenstrasse 80
8005 Zürich

Finanzvorsteherin
Rechnungsführung

Carolina Garcia
Solendy Greif

Telefon
E-Mail

044 297 70 05
solendy.greif@zh.kath.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Schwerpunkte der Kirchenpflege

[FAKULTATIV]

Der Bericht der Kirchenpflege zur Jahresrechnung kann folgende Schwerpunkte zur finanziellen Entwicklung enthalten:

- a. *Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*
- b. *Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr*
- c. *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget*
- d. *...*

Antrag der Kirchenpflege

- 1 Die Kirchenpflege hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde St. Josef geprüft und für richtig befunden.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Kirchgemeinde St. Josef weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'415'002.04
	Gesamtertrag	CHF	4'845'843.66
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	430'841.62
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	455'620.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	455'620.35
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'205'824.35

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'953'435.60.

- 3 Die Kirchenpflege beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde St. Josef zu genehmigen.

8005 Zürich, 01.03.2023
Kirchenpflege St. Josef

Urs Fäh
Präsident

Carolina Garcia
Finanzvorsteherin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde St. Josef in der von der Kirchenpflege beschlossenen Fassung vom 01.03.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'415'002.04
	Gesamtertrag	CHF	4'845'843.66
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	430'841.62
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	455'620.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	455'620.35
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'205'824.35

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'953'435.60.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Kirchgemeinde St. Josef finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Kirchgemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde St. Josef entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege zu genehmigen.

8005 Zürich, 14.03.2023

Rechnungsprüfungskommission St. Josef

Enrico Spinas
Präsident

Hans Danuser
Aktuar

Beschluss der Kirchgemeindeversammlung

Die Kirchgemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Kirchgemeinde St. Josef am 05.04.2023 entsprechend dem Antrag der Kirchenpflege genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	4'415'002.04
	Gesamtertrag	CHF	4'845'843.66
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	CHF	430'841.62
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	455'620.35
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	455'620.35
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	9'205'824.35

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 5'953'435.60.

8005 Zürich, 05.04.2023

Namens der Kirchgemeindeversammlung St. Josef

Urs Fäh
Präsident

Patricia Schnyder
Aktuarin

Kurzbericht der Prüfstelle zur finanztechnischen Prüfung

gemäss Vorlage

findet nur Verwendung, wenn die finanztechnische Prüfung durch eine externe Revisionsstelle erfolgt

,

Prüfungsleitung

Prüfende/r

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und die Rechnungsführerin bestätigen, dass

- die Jahresrechnung den geltenden gesetzlichen Vorschriften entspricht und frei von wesentlichen falschen Darstellungen ist;
- alle Geschäftsvorfälle in der vorliegenden Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnungen, Geldflussrechnung und Anhang) erfasst sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte und Verpflichtungen in der Jahresrechnung berücksichtigt sind;
- allen bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzung der Wertberichtigungen und Rückstellungen genügend Rechnung getragen worden sind;
- alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften, Beteiligungsverhältnisse und weitere wesentliche Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Jahresrechnung enthalten sind.

8005 Zürich, 01.03.2023

Ressort Finanzen kath. Kirchgemeinde St. Josef

Carolina Garcia
Finanzvorsteherin

Solendy Greif
Rechnungsführung

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	430'841.62	300.00	179'171.79
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	8'801.00	8'800.00	9'779.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	2'292'667.00	2'292'667.00	200'000.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'732'309.62	2'301'767.00	388'950.79
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	455'620.35	890'000.00	187'950.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'276'689.27	1'411'767.00	201'000.79
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	600%	259%	207%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte*

- > 100 % ideal
- 80 - 100 % gut bis vertretbar
- 50 - 80 % problematisch
- 0 - 50 % ungenügend

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	971'079.30	1'052'200.00	959'083.32
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	359'325.03	461'500.00	396'535.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'801.00	8'800.00	9'779.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
36	Transferaufwand	692'765.60	758'141.00	756'305.25
37	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	2'031'970.93	2'280'641.00	2'121'703.07
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	28'631.80	25'380.00	30'503.65
43	Übrige Erträge			50.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	4'771'739.00	4'467'528.00	2'413'657.00
47	Durchlaufende Beiträge			
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	4'800'370.80	4'492'908.00	2'444'210.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'768'399.87	2'212'267.00	322'507.58
34	Finanzaufwand	90'364.11	10'000.00	18'832.87
44	Finanzertrag	45'472.86	90'700.00	75'497.08
	Ergebnis aus Finanzierung	-44'891.25	80'700.00	56'664.21
	Operatives Ergebnis	2'723'508.62	2'292'967.00	379'171.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'292'667.00	2'292'667.00	200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'292'667.00	-2'292'667.00	-200'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	430'841.62	300.00	179'171.79
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand			
49	Interne Verrechnungen: Ertrag			
	Total Aufwand	4'415'002.04	4'583'308.00	2'340'535.94
	Total Ertrag	4'845'843.66	4'583'608.00	2'519'707.73

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	455'620.35	890'000.00	187'950.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		455'620.35	890'000.00	187'950.00
60	Übertragung von Sachanlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen ins Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		455'620.35	890'000.00	187'950.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-455'620.35	-890'000.00	-187'950.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70 Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen			
72 Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen			
75 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77 Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
80 Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen			
82 Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen			
85 Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen			
87 Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung			
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		1.1.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'452'508.38	7'758'856.10
101	Forderungen	8'864.30	8'199.65
102	Kurzfristige Finanzanlagen		
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	967.50	350.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten		
	Umlaufvermögen	5'462'340.18	7'767'405.75
107	Langfristige Finanzanlagen	767'805.00	687'753.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV		
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	767'805.00	687'753.00
Total Finanzvermögen		6'230'145.18	8'455'158.75
140	Sachanlagen VV	303'846.25	750'665.60
142	Immaterielle Anlagen		
144	Darlehen		
145	Beteiligungen, Grundkapitalien		
146	Investitionsbeiträge		
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	303'846.25	750'665.60
Total Verwaltungsvermögen		303'846.25	750'665.60
Total Aktiven		6'533'991.43	9'205'824.35
* Total Anlagevermögen		1'071'651.25	1'438'418.60

Bilanz

Passiven		1.1.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	156'104.45	101'677.95
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'730.00	8'343.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	20'663.00	18'800.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	180'497.45	128'821.75
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
208	Langfristige Rückstellungen		
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital		
	Langfristiges Fremdkapital		
Total Fremdkapital		180'497.45	128'821.75
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		
291	Fonds im Eigenkapital		
293	Vorfinanzierungen	2'533'604.10	3'123'567.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	2'533'604.10	3'123'567.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten		
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'819'889.88	5'953'435.60
	Zweckfreies Eigenkapital	3'819'889.88	5'953'435.60
Total Eigenkapital		6'353'493.98	9'077'002.60
Total Passiven		6'533'991.43	9'205'824.35

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
<u>Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)</u>		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	0.00	0.00
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	0.00	0.00
<u>Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</u>		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	0.00	0.00
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
<u>Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</u>		
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	0.00	0.00
<u>Finanzierungstätigkeit</u>		
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	0.00	0.00
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	0.00	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	0.00	0.00

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Reglement der Römisch-katholischen Körperschaft des Kantons Zürich über die Kirchgemeinden (Kirchgemeindereglement, KGR, LS 182.60) vom 29. Juni 2016, dem Reglement über den Finanzhaushalt der römisch-katholischen Kirchgemeinden im Kanton Zürich (Finanzreglement der Kirchgemeinden, FKG, LS 182.63) vom 29. Juni 2017 sowie dem Handbuch "Finanzhaushalt für Zürcher Kirchgemeinden".

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2). *In Abweichung vom HRM2 wird gemäss § 42 Abs. 3 FKG auf den Ausweis einer Geldflussrechnung verzichtet.*

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen im Personalbereich zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von CHF 20'000.00 liegt (Beschluss der Kirchenpflege vom 02. Juli 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Dasselbe gilt für die Positionen des Finanzvermögens. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von CHF 20'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung, mit Ausnahme von personalrechtlichen Ansprüchen. Personalrechtliche Verpflichtungen werden wie die übrigen Positionen der Verpflichtungen unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Beim Übergang zum HRM2 wurde das **Verwaltungsvermögen nicht neu bewertet**. Die bisherigen Restbuchwerte des Verwaltungsvermögens werden mit 10 % degressiv auf dem Restbuchwert abgeschrieben.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand am statt.

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen, oder wenn tiefer liegend, zum Verkehrswert, bilanziert. Erhaltene Investitionsbeiträge werden zu den Investitionen dazugerechnet, so dass eine Aktivierung der Nettoinvestitionen (Investitionen Anlagegut abzüglich Investitionsbeiträge) erfolgt. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig je Anlagekategorie nach der festgelegten Nutzungsdauer abgeschrieben. Zugleich wird das Verwaltungsvermögen jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauerne Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert ausserplanmässig abgeschrieben respektive berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

Für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gelangen folgende Anlagekategorien und Nutzungsdauern in Jahren zur Anwendung:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Sachanlagen VV	
Grundstücke	-
Hochbauten: Kirche, Pfarrhaus, Kirchgemeindehaus, Verwaltungsgebäude	33
Hochbauten: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen (Fassadensanierungen, Fensterersatz)	20
Betriebsinstallationen (Heizungs-, Lüftungs-, Klima- und Kälteanlagen, Sanitär- und Elektroinstallationen, Brandschutzanlagen, inkl. Verkabelung)	20
Umgebung, Gartenanlagen	20
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gemäss Mietvertrag	~
Glocken	50
Schlagwerkmotor für Glocken	20
Orgel	50
Kirchliches Mobiliar (Altar, Taufstein, Kirchenbänke, Sakristeischränke etc.)	20
Sakrale Gegenstände	20
Mobiliar und Einrichtungen (Büromöbel, mobile Beleuchtungskörper etc.)	8
Informatik- / Kommunikationsanlagen	4
Anlagen in Bau	-
Übrige Sachanlagen	10
Immaterielle Anlagen	

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Software	5
Übrige immaterielle Anlagen	5
Darlehen	
Darlehen	-
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt (siehe Investitionsbeiträge)	
Beteiligungen, Grundkapitalien	
Beteiligungen	-
Investitionsbeiträge - Beiträge an Dritte (Ausgaben)	
Die geleisteten Investitionsbeiträge werden gemäss Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer der mitfinanzierten Anlage abgeschrieben.	
Anlagekategorie und Nutzungsdauer gemäss Anlageobjekt	~
Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Investitionsbeiträge an Anlagen in Bau	-

Bemerkungen:

~ = Nutzungsdauer gemäss mitfinanziertem Anlageobjekt oder gemäss Laufzeit

- = keine planmässige Abschreibung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen beträgt gemäss Beschluss der Kirchenpflege Nr. xx vom xx.xx.xxxx x.x %. Verzinst wird der Wert *Anfang Jahr / Ende Jahr*.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- c) die Guthaben und Verpflichtungen der Kirchgemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.
- e) ... (*)

(*) Verzinsung des Liegenschaftensfonds bei vorgesehener Regelung

Kirchgemeinde und Pfarrkirchenstiftung

In der Kirchgemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Kirchgemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Kirchgemeindelegislative, die Kirchenpflege (Exekutive) sowie die gesamte Kirchengutsverwaltung.

Nicht in der Kirchgemeinderechnung konsolidiert

Die Pfarrkirchenstiftung St. Josephs Stiftung ist nicht Bestandteil der vorliegenden Jahresrechnung.

Anhang

Grundlage und Grundsätze der Rechnungslegung

Die Pfarrkirchenstiftung St. Josephs Stiftung ist Eigentümerin der nachfolgenden Grundstücke und Gebäude. Zudem ist die Pfarrkirchenstiftung Eigentümerin aller kultischen Gegenstände und stellt der Kirchgemeinde gemäss Vertrag vom 01.05.2001 sämtliche Grundstücke und Gebäude zur kirchlichen Aufgabenerfüllung und der Benutzung zur Verfügung.

Die Kirchgemeinde St. Josef ist Eigentümerin der Möbel und Einrichtungen der nachfolgenden Gebäude. Die Kirchgemeinde ist für den gesamten Betrieb und Unterhalt der zur Verfügung gestellten Grundstücke und Gebäude zuständig und übernimmt die Finanzierung bei Sanierungen, Um- und Neubauten und finanziert auch die Möbel und Einrichtungen. Die Investitionen in die Grundstücke und Gebäude werden im Sinne der Nutzung für die öffentliche bzw. kirchliche Aufgabenerfüllung bei der Kirchgemeinde bilanziert (Bilanzierung des Nutzwertes).

Grundstücke und Gebäude:

- Gebäude, Gebäude-Nr. 03005, Pfarrhaus
- Gebäude, Gebäude-Nr. 03436, Kirchliches Zentrum

Beteiligungen der Kirchgemeinde

Die Beteiligungen im Sinne der öffentlichen bzw. kirchlichen Aufgaben umfassen Institutionen in einer Rechtsform des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder in einer Rechtsform des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), an der die Kirchgemeinde als Mitglied oder Trägerin beteiligt ist und die öffentliche bzw. kirchliche Aufgaben erfüllt.

Folgende Organisationen, an denen die Kirchgemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst (dritter Konsolidierungskreis):

- keine entsprechenden Organisationen

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'531.30	1'800.40	3'331.70
	- aus laufendem Rechnungsjahr			0.00
	- aus früheren Jahren			0.00
1012	Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr			0.00
	- Steuern aus früheren Jahren			0.00
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit			0.00
	...			0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	...			0.00
1071	Verzinsliche Anlagen	767'805.00	-80'052.00	687'753.00
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			
	Obligationen, ZKB Swisscanto 230 Anteile	242'544.00		209'440.00
	Obligationen, ZKB Swisscanto 500 Anteile	525'261.00		478'313.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
keine				0.00			

Anhang

Anlagentpiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert per 01.01.	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert per 31.12.
1080.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Bilanzkonten	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.	
	Stand per 01.01.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.	Stand per 01.01.	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand per 31.12.		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	88'006.75	0.00	0.00	79'205.75	32'718.00	8'801.00	0.00	0.00	0.00	41'519.00	79'205.75
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	215'839.50	455'620.35	0.00	671'459.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	671'459.85
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Sachanlagen	303'846.25	455'620.35	0.00	750'665.60	32'718.00	8'801.00	0.00	0.00	0.00	41'519.00	750'665.60
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Darlehen												
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Beteiligungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	303'846.25	455'620.35	0.00	750'665.60	32'718.00	8'801.00	0.00	0.00	0.00	41'519.00	750'665.60

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform/ Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert per 31.12.
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
keine											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
0.00											
0.00											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

keine -

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert per 1.1.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert per 31.12.
201	Kurzfristige (verzinsliche) Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00
	Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	...			0.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
keine							0.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, langfristige Mietverträge über 1 Jahr, usw.)							
keine							0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2050.0	Mehrleistungen des Personals	20'663.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'800.00	A
2051.0	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		20'663.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18'800.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Mehrleistungen des Personals	3010.74	18'800.00
Total kurzfristige Rückstellungen			18'800.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand per 31.12.	Begründung
2081.0	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	B
2082.0	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083.0	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084.0	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085.0	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086.0	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087.0	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088.0	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089.0	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
B	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand per 01.01.	Umbuchung Jahresergebnis Vorjahr	Fonds		Vorfinanzierungen		Jahresergebnis		Stand per 31.12.
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2910 Fonds im Eigenkapital									0.00
2930 Vorfinanzierungen									3'123'567.00
Vorfinanzierung Bauprojekt Kirchenrenovation	2'533'604.10				2'292'667.00	-1'702'704.10			3'123'567.00
2990 Jahresergebnis									430'841.62
Jahresergebnis	179'171.79	-179'171.79					430'841.62		430'841.62
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre									5'522'593.98
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'640'718.09	1'881'875.89							5'522'593.98
Total	6'353'493.98	1'702'704.10	0.00	0.00	2'292'667.00	-1'702'704.10	430'841.62	0.00	9'077'002.60

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto xx, 2092.xx
Zweck ...

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	0.00

Bilanz per 31.12.2022	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Kirchgemeinde	0.00	
...	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		0.00
Total	0.00	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Richtwerte*
Anzahl Kirchgemeindemitglieder	3'182	3'182	
Steuerfuss	10.00%	10.00%	
Steuerkraft pro Kirchgemeindemitglied (eigene Berechnung)			
Selbstfinanzierungsgrad	207%	600%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.			
Zinsbelastungsanteil	0.75%	2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.			
Nettoverschuldungsquotient	-251%	-174%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.			
Nettoschuld I pro Kirchgemeindemitglied	-1'740	-2'617	< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Kommunale Verschuldung pro Kirchgemeindemitglied in Franken.			

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditabschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.11.2020	KGV	B	400'000.00	3506.5040.00	Vorprojekt Kirchenrenovation	215'839.50	0	0.00	0.00	215'839.50	0.00	184'160.50		
22.11.2020	KGV	B	6'780'000.00	3506.5040.00	Projekt Kirchenrenovation		0	455'620.35	0.00	455'620.35	0.00	6'324'379.65		
24.11.2019	KGV	B	6'000'000.00		Vorfinanzierung Kirchenrenovation	0	2'533'604.10		2'292'667.00	0.00	4'826'271.10	1'173'728.90		

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022					
Datum	Brutto Netto	Kredit CHF	Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum
keine					0	0	0.00	0.00	0	0		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'550.00	15'000.00	5'550.00	Es fanden wieder mehr Sitzungen nach den Corona Einschränkungen statt. Zu wenig budgetiert.
3102.01	Drucksachen, Publikationen	13'108.15	25'000.00	-11'891.85	Es wurden ab Juni 2022 weniger externe Aufträge und Drucksachen in Auftrag gegeben.
3130.08	Porti, Frachtgebühren	12'474.95	7'000.00	5'474.95	Geburtskarten-Versand im 2022 neu eingeführt. Erhöhte Kosten auf Porto und Versand zurückzuführen.
3199.01	Freier Kredit	5'313.05	20'000.00	-14'686.95	Der Freie Kredit wurde nicht ausgeschöpft.

3501 Gottesdienst

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3010.12	Aushilfen im Verkündigungsdienst	6'760.00	20'000.00	-13'240.00	Weniger Ersatzseelsorger benötigt.
3101.12	Hostien, Messwein, Kerzen	2'666.40	8'000.00	-5'333.60	Weniger eingekauft, da noch Reserven/Lager vorhanden waren.

3502 Diakonie und Seelsorge

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'794.60	24'000.00	5'794.60	Nachzahlung für einen ehemaligen Mitarbeiter.
3105.00	Lebensmittel	10'732.00	20'000.00	-9'268.00	Weniger Veranstaltungen, die Lebensmittel benötigen, da der Saal im Umbau ist.
3171.22	Beiträge an Ministranten	1'468.35	10'000.00	-8'531.65	Reise war geplant, die nicht stattgefunden hat.
3636.25	Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe	17'000.00	10'000.00	7'000.00	Spende an Quartierhilfe Pinocchio.

3503 Bildung

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3636.35	freiwillige Beiträge Verein freie katholische Schulen	0.00	10'000.00	-10'000.00	Budgetfehler. Hätte nicht budgetiert werden sollen.

3504 Kultur

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	53'806.80	69'500.00	-15'693.20	Weniger Aushilfen benötigt, da der Organist immer anwesend war.

Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung

Generelle Erläuterungen

Abweichungsbegründungen

Die Begründung der einzelnen Positionen der Jahresrechnung im Vergleich zum Budget erfolgen ab einem Betrag von CHF 5'000.00.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3506 Liegenschaften

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	51'378.60	46'000.00	5'378.60	Mehr Ausgaben, da mehr externe Einsätze.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'055.10	10'000.00	-8'944.90	Weniger Ausgaben. Schlecht planbar.
3120.01	Wasser und Abwasser	1'931.65	7'000.00	-5'068.35	Weniger Anlässe und Personen im Gebäude. Noch nicht alle Abrechnungen erhalten.
3120.03	Heizmaterial	59'982.50	45'000.00	14'982.50	Das Heizmaterial ist teurer geworden.
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'612.85	70'000.00	-26'387.15	Weniger Ausgaben. Nicht planbar.
4470.01	Mietzinsen von Wohnungen	25'800.00	49'200.00	-23'400.00	Die Wohnung im 2. Stock wird nicht mehr vermietet wegen Umbau. Der Platz wird gebraucht.
4472.00	Vergütungen für Benützer Liegenschaften VV	18'346.40	30'000.00	-11'653.60	Saalmiete, die wegen des Umbaus wegfällt.

9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
4632.01	Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget	2'270'244.00	2'330'861.00	-60'617.00	Betragsänderung nach Budgetierung
4632.03	Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung	2'446'400.00	2'126'667.00	319'733.00	Betragsänderung nach Budgetierung

9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	70'619.00	91'099.00	-20'480.00	Finanzausgl., Beitragsänderung nach Budgetierung
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	450'858.00	490'992.00	-40'134.00	Beitragsänderung nach Budgetierung
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF	48'095.00	0.00	48'095.00	Beitrag aus Übergangsbestimmungen zur Steuervorlage 17

9690 Finanzvermögen, Übriges

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	80'052.00	0.00	80'052.00	Wertanpassung Obligationen

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

3506 Kirchliche Liegenschaften

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
5040.00	Kirchenrenovation	455'620.35	890'000.00	-434'379.65	weniger investiert als geplant

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Kirchenwesen und religiöse Angelegenheiten						
3500 Behörden, Verwaltung, Pfarrei	330'759.07	100.70	358'600.00	380.00	346'707.15	495.80
3501 Gottesdienst	196'295.95		223'600.00		206'567.00	1'295.00
3502 Diakonie und Seelsorge	428'612.56	34'829.65	447'100.00	35'000.00	415'456.79	24'279.70
3503 Bildung	99'312.71		115'050.00		110'690.21	
3504 Kultur	168'790.65		185'000.00		176'516.35	
3506 Kirchliche Liegenschaften	2'579'389.99	44'146.40	2'661'867.00	79'200.00	477'152.57	78'383.15
Soziale Sicherheit						
5330 Leistungen an Pensionierte						
Finanzen und Steuern						
9100 Allgemeine Gemeindesteuern						
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		4'716'644.00		4'457'528.00		2'365'023.00
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	521'477.00	48'095.00	582'091.00		588'613.00	48'634.00
9610 Zinsen		1'326.46		1'500.00		1'597.08
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens						
9639 Gewinne, Verluste, Wertberichtigungen auf Liegenschaften FV						
9690 Mobilien und übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV	90'364.11		10'000.00	10'000.00	18'832.87	
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		701.45				
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9951 Zweckgebundene Zuwendungen						
9990 Abtragung Bilanzfehlbetrag						
Total Aufwand / Ertrag	4'415'002.04	4'845'843.66	4'583'308.00	4'583'608.00	2'340'535.94	2'519'707.73
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	430'841.62		300.00		179'171.79	
Total	4'845'843.66	4'845'843.66	4'583'608.00	4'583'608.00	2'519'707.73	2'519'707.73

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Kirchen	3'803'160.93	79'076.75	3'991'217.00	114'580.00	1'733'090.07	104'453.65
	Nettoergebnis		3'724'084.18		3'876'637.00		1'628'636.42
3500	Behörden, Verwaltung Pfarrei	330'759.07	100.70	358'600.00	380.00	346'707.15	495.80
	Nettoergebnis		330'658.37		358'220.00		346'211.35
3000.01	Entschädigung Kirchenpflege	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Kirchenpflege	20'550.00		15'000.00		15'300.00	
3000.03	Entschädigung RPK	4'832.00		5'000.00		5'000.00	
3000.04	Tag- und Sitzungsgelder RPK	1'800.00		4'000.00		2'400.00	
3000.05	Tag- und Sitzungsgeld weitere Kommissionen	800.00				1'000.00	
3010.01	Löhne Verwaltung, Pfarreisekretariat	147'558.60		150'000.00		148'261.80	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	210.00				3'747.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'215.70		13'000.00		13'475.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'337.20		18'400.00		16'205.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'535.90		1'400.00		1'535.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'485.25		2'500.00		2'520.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'450.45		1'500.00		1'418.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'147.00				430.80	
3091.00	Personalwerbung	1'177.70					
3099.00	Übriger Personalaufwand	697.00					
3100.00	Büromaterial	2'854.20		4'500.00		6'907.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	284.75		1'500.00		773.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	13'108.15		25'000.00		24'829.10	
3102.02	Inserate	4'254.15		6'000.00		5'455.70	
3102.03	Mitteilungsblatt / Forum	84.00		500.00		46.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	574.50		1'500.00		624.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00		563.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'150.45		1'000.00		4'355.80	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	529.75		1'000.00		375.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		1'000.00		805.00	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	2'221.87		2'500.00		2'313.75	
3130.05	Externe Rechnungsführung	16'000.00		16'000.00		15'000.00	
3130.07	Telefon, Internet	5'969.10		7'000.00		6'060.55	
3130.08	Porti, Frachtgebühren	12'474.95		7'000.00		6'747.65	
3130.13	elektronische Kommunikation, Internet	867.65		5'000.00		245.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'555.40		5'000.00		4'555.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00		249.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	355.40		1'000.00		355.40	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'190.60		3'000.00		2'786.25	
3170.01 Spesenvergütungen	5'000.00		1'000.00		5'000.00	
3170.02 Repräsentationskosten					133.00	
3199.01 Freier Kredit	5'313.05		20'000.00		11'722.45	
3199.02 Übriger Betriebsaufwand	84.30		300.00		318.05	
3636.01 Mitgliederbeiträge	190.00				190.00	
4240.09 Dienstleistungen Quellensteuern		85.10		80.00		102.30
4260.00 Rückerstattung Dritter		15.60				152.45
4260.05 Rückverteilung CO2 SVA				300.00		241.05
3501 Gottesdienst	196'295.95		223'600.00		206'567.00	1'295.00
Nettoergebnis		196'295.95		223'600.00		205'272.00
3010.11 Löhne Pfarrer, Vikare, Pfarreibeauftragte	149'728.80		149'800.00		149'728.80	
3010.12 Aushilfen im Verkündigungsdienst	6'760.00		20'000.00		7'704.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'522.35		8'400.00		7'352.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	15'703.80		18'000.00		15'703.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'589.30		1'500.00		1'583.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'564.30		1'900.00		1'644.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'467.10		1'500.00		1'467.10	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		294.80	
3099.00 Übriger Personalaufwand	25.80		500.00			
3101.11 Kirchenschmuck	2'728.45		7'000.00		5'949.95	
3101.12 Hostien, Messwein, Kerzen	2'666.40		8'000.00		8'897.75	
3101.13 Erinnerungsabgaben	654.20		2'000.00		618.85	
3119.00 Anschaffung von übrigen nicht aktivierbaren Anlagen	1'200.00		1'000.00		716.80	
3152.11 Unterhalt Paramenten, kirchlichen Gewändern	150.00				1'866.05	
3152.12 Unterhalt Erstkommunionkleider			500.00			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
3170.01 Spesenvergütungen	4'535.45		2'000.00		3'038.20	
4250.00 Verkäufe						1'245.00
4390.00 Übriger Ertrag						50.00
3502 Diakonie und Seelsorge	428'612.56	34'829.65	447'100.00	35'000.00	415'456.79	24'279.70
Nettoergebnis		393'782.91		412'100.00		391'177.09
3010.21 Besoldung Jugendarbeiter	7'350.00		10'000.00		6'437.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.22 Besoldung Pastoralassistent mit diakonischen Aufgaben	101'964.60		102'000.00		100'348.80	
3010.27 Besoldung Hauswirtschaftliches Personal	99'297.60		99'300.00		98'148.00	
3010.74 Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-1'224.00				13'791.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'418.05		13'600.00		13'282.15	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	29'794.60		24'000.00		20'878.20	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'159.80		2'000.00		2'131.50	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'336.55		2'600.00		2'478.35	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'972.15		2'100.00		1'945.45	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'411.00		2'000.00		333.77	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	932.80		1'500.00		1'468.55	
3105.00 Lebensmittel	10'732.00		20'000.00		9'460.80	
3130.21 Vergütung an Mitwirkende und Referenten			1'000.00			
3130.22 Kleine Zuwendungen	3'987.70		6'000.00		2'013.60	
3170.01 Spesenvergütungen	3'418.91		3'000.00		3'231.00	
3171.22 Beiträge an Ministranten	1'468.35		10'000.00		4'577.55	
3171.24 Pfarreianlässe	30'349.75		30'000.00		26'066.37	
3171.25 Pfarreirat	7'442.65		12'000.00		6'660.15	
3171.27 Beiträge an Jugendliche	1'570.65		5'000.00		3'479.80	
3171.28 Beiträge an Senioren	5'762.35		6'000.00		5'052.75	
3171.29 Beiträge 3D Atelier	2'781.85					
3199.01 Freier Kredit	43.20					
3199.21 Freier Kredit Pfarrer	1'642.00		2'000.00			
3636.21 Beiträge an pfarreieigene Vereine und Gruppen	8'000.00		8'000.00		8'671.50	
3636.22 Beiträge an Institutionen im Inland	45'000.00		45'000.00		45'000.00	
3636.25 Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe	17'000.00		10'000.00		10'000.00	
3638.00 Beiträge an das Ausland	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4250.21 Verkäufe aus Wirtschaftsbetrieb		24'290.65		20'000.00		22'236.10
4250.22 Erträge aus Pfarreianlässen		2'459.00		5'000.00		2'043.60
4250.23 Erträge aus Pfarreireisen		1'080.00				
4632.25 Beiträge SV Schwerpunktprojekt Kirchliche Hilfe		7'000.00		10'000.00		
3503 Bildung	99'312.71		115'050.00		110'690.21	
Nettoergebnis		99'312.71		115'050.00		110'690.21
3010.31 Besoldung Katecheten, inkl. Praktikanten	23'587.20		24'000.00		23'166.60	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'507.35		1'600.00		1'489.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'986.20		3'000.00		9'263.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	248.40		300.00		245.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	262.60		300.00		278.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	229.50		300.00		226.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3104.00	Lehrmittel	1'950.41		3'500.00		3'246.01	
3104.31	Atelier	1'442.45		2'000.00		2'442.50	
3631.31	Beiträge an kantonalen Berufsbildungsfonds	789.60		900.00		778.75	
3636.31	Mitgliederbeiträge Verein freie katholische Schulen			2'200.00		2'200.00	
3636.32	Betriebsbeiträge Verein freie katholische Schulen	66'147.00		66'150.00		66'890.00	
3636.33	Beiträge Paulus Akademie Zürich			300.00		300.00	
3636.35	freiwillige Beiträge Verein freie katholische Schulen			10'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	162.00				162.00	
3504	Kultur	168'790.65		185'000.00		176'516.35	
	Nettoergebnis		168'790.65		185'000.00		176'516.35
3010.41	Löhne Organisten und Aushilfen	53'806.80		69'500.00		54'000.40	
3010.42	Löhne Chorleiter und Aushilfen	31'914.00		32'000.00		30'589.80	
3010.43	Übrige Löhne Musiker	45'520.00		47'000.00		55'310.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'952.10		9'600.00		9'572.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'398.40		10'000.00		7'598.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'027.70		1'000.00		1'087.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'384.70		1'800.00		1'785.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	812.75		900.00		799.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00			
3130.41	Organisten Bestattungsamt	1'506.00		1'500.00		381.00	
3130.42	Musiker (selbständigerwerbend ohne AHV Abzug)	9'720.00		6'000.00		10'790.00	
3170.01	Spesenvergütungen	1'748.20		200.00		1'102.00	
3636.41	Beiträge an Kirchenchor	4'000.00		3'500.00		3'500.00	
3506	Liegenschaften	2'579'389.99	44'146.40	2'661'867.00	79'200.00	477'152.57	78'383.15
	Nettoergebnis		2'535'243.59		2'582'667.00		398'769.42
3010.09	Erstattung von Lohn	-44'325.00				-57'400.60	
3010.61	Besoldung Sakristan und Aushilfen	49'736.40		48'000.00		47'139.15	
3010.62	Besoldung Hauswart und Aushilfen	51'378.60		46'000.00		49'172.15	
3010.63	Besoldung Reinigungspersonal	20'102.55		18'100.00		18'096.60	
3010.68	Dienstaltersgeschenk			1'600.00			
3010.73	Nettolohnausgleich	-3'099.60				-4'014.10	
3010.74	Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-849.00				214.00	
3040.00	Kinder- und Ausbildungszulagen	6'600.00		7'200.00		7'200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'652.80		7'200.00		3'421.40	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	9'254.45		8'700.00		6'555.60	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	782.40		1'100.00		576.55	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	810.20		1'400.00		638.55	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	709.20		1'100.00		521.70	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	50.00					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'142.59		5'000.00		3'574.37	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'055.10		10'000.00		2'963.85	
3120.01 Wasser und Abwasser	1'931.65		7'000.00		5'463.55	
3120.02 Energie, Strom	14'106.65		18'000.00		17'409.60	
3120.03 Heizmaterial	59'982.50		45'000.00		35'064.20	
3120.04 Kehrichtabfuhrgebühren	1'608.15		2'000.00		1'494.85	
3134.00 Sachversicherungsprämien	10'656.95		10'700.00		10'656.95	
3144.01 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'612.85		70'000.00		68'448.00	
3144.02 Unterhalt Gebäudeumgebung, Garten	831.60		5'000.00		3'926.30	
3151.61 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'685.55		5'000.00		6'245.90	
3160.01 Mieten für kirchliche Gebäude	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3160.02 Mieten Liegenschaften	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3170.01 Spesenvergütungen	505.40		300.00		5.00	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'801.00		8'800.00		9'779.00	
3893.00 Einlagen in Vorfinanzierung Kirchenrenovation	2'292'667.00		2'292'667.00		200'000.00	
4260.03 Rückerstattungen Versicherungsleistungen						4'483.15
4470.01 Mietzinsen von Wohnungen		25'800.00		49'200.00		49'200.00
4472.00 Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV		18'346.40		30'000.00		24'700.00
9 Finanzen und Steuern	1'042'682.73	4'766'766.91	592'391.00	4'469'028.00	786'617.66	2'415'254.08
Nettoergebnis	3'724'084.18		3'876'637.00		1'628'636.42	
9109 Steuerzuteilung Kirchgemeinden Stadt Zürich		4'716'644.00		4'457'528.00		2'365'023.00
Nettoergebnis	4'716'644.00		4'457'528.00		2'365'023.00	
4632.01 Ordentliche Steuerzuteilung gemäss Budget		2'270'244.00		2'330'861.00		2'365'023.00
4632.03 Zusätzliche Steuerzuteilung gemäss Abrechnung		2'446'400.00		2'126'667.00		
9300 Finanzierung der Kantonalkirche und Finanzausgleich	521'477.00	48'095.00	582'091.00		588'613.00	48'634.00
Nettoergebnis		473'382.00		582'091.00		539'979.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.50	Steuerkraftausgleichsbeiträge	70'619.00		91'099.00		92'120.00	
3631.00	Beitrag an die Zentralkasse	450'858.00		490'992.00		496'493.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		48'095.00				48'634.00
9610	Zinsen		1'326.46		1'500.00		1'597.08
	Nettoergebnis	1'326.46		1'500.00		1'597.08	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		84.46				79.08
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'242.00		1'500.00		1'518.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	90'364.11		10'000.00	10'000.00	18'832.87	
	Nettoergebnis		90'364.11				18'832.87
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	80'052.00				5'931.00	
3499.02	Negativzinsen für Vermögensanlagen	10'312.11		10'000.00		12'901.87	
4440.00	Wertberichtigung übrige Finanzanlagen				10'000.00		
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		701.45				
	Nettoergebnis	701.45					
4260.05	Rückverteilung CO2 SVA		701.45				
9999	Abschluss	430'841.62		300.00		179'171.79	
	Nettoergebnis		430'841.62		300.00		179'171.79
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	430'841.62		300.00		179'171.79	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	Kirchen Nettoergebnis	455'620.35	455'620.35	890'000.00	890'000.00	187'950.00	187'950.00
3506	Liegenschaften Nettoergebnis	455'620.35	455'620.35	890'000.00	890'000.00	187'950.00	187'950.00
5040.00	Kirchenrenovation	455'620.35		890'000.00		187'950.00	
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	455'620.35	455'620.35	890'000.00	890'000.00	187'950.00	187'950.00
9999	Abschluss Nettoergebnis	455'620.35	455'620.35	890'000.00	890'000.00	187'950.00	187'950.00
6900	Aktivierung Ausgaben		455'620.35	890'000.00		187'950.00	

* Sperrvermerk gemäss § 20 FKG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen

Bilanz

Aktiven		1.1.2022	31.12.2022
1	Aktiven	6'533'991.43	9'205'824.35
10	Finanzvermögen (FV)	6'230'145.18	8'455'158.75
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'452'508.38	7'758'856.10
1001	Post	124'629.41	97'635.36
1001.00	Geschäftskonto Postfinance 80-62301-6	97'353.62	73'453.67
1001.01	Postfinance Gastro 88-48460-9	14'902.88	12'937.18
1001.02	Postfinance Verwaltung 88-259067-5	12'372.91	11'244.51
1002	Bank	5'327'878.97	7'661'220.74
1002.00	Bankkontokorrent ZKB CH2900700111600798752	5'327'878.97	7'661'220.74
101	Forderungen	8'864.30	8'199.65
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'531.30	3'331.70
1010.00	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1'000.00	2'897.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer VRST	531.30	434.70
1019	Ubrige Forderungen	7'333.00	4'867.95
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	5'069.60	3'421.10
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	2'263.40	1'446.85
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	967.50	350.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	967.50	350.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	967.50	350.00
107	Finanzanlagen	767'805.00	687'753.00
1071	Verzinsliche Anlagen	767'805.00	687'753.00
1071.10	Obligationen ZKB	767'805.00	687'753.00

14	Verwaltungsvermögen (VV)	303'846.25	750'665.60
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	303'846.25	750'665.60
1404	Hochbauten	88'006.75	79'205.75
1404.90	Hochbauten (HRM1)	120'724.75	120'724.75
1404.99	WB Hochbauten (HRM1)	-32'718.00	-41'519.00
1407	Anlagen im Bau VV	215'839.50	671'459.85
1407.00	Anlagen im Bau VV, Kirchenrenovation	215'839.50	671'459.85

Bilanz

Passiven		1.1.2022	31.12.2022
2	Passiven	6'533'991.43	9'205'824.35
20	Fremdkapital (FK)	180'497.45	128'821.75
200	Laufende Verbindlichkeiten	156'104.45	101'677.95
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	150'507.85	67'894.05
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	149'083.45	55'585.60
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		8'577.10
2000.30	Quellensteuer	1'424.40	3'731.35
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	5'596.60	33'783.90
2005.00	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		28'187.30
2005.15	Kontokorrente Pfadikasse	5'596.60	5'596.60
204	Passive Rechnungsabgrenzung (RA)	3'730.00	8'343.80
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	8'133.80
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		8'133.80
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	3'730.00	210.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	3'730.00	210.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	20'663.00	18'800.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	20'663.00	18'800.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	20'663.00	18'800.00
29	Eigenkapital (EK)	6'353'493.98	9'077'002.60
293	Vorfinanzierungen	2'533'604.10	3'123'567.00

2930	Vorfinanzierungen	2'533'604.10	3'123'567.00
2930.00	Vorfinanzierung Bauprojekt Kirchenrenovation	2'533'604.10	3'123'567.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	3'819'889.88	5'953'435.60
2990	Jahresergebnis	179'171.79	430'841.62
2990.00	Jahresergebnis	179'171.79	430'841.62
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'640'718.09	5'522'593.98
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'640'718.09	5'522'593.98